

<b>Aika</b>	Keskiviikko 17.5.2017 klo 9.15–10.48	
<b>Paikka</b>	Ravintola Oppipoika, kokoustila Puistikko (3. krs), Korkalonkatu 33, 96200 Rovaniemi	
<b>Tarkastuslauta- kunta</b>	<i>Jäsen</i> Antti Paananen, puheenjohtaja Jaakko Huttunen, varapuheenjohtaja <del>Sari Arponen</del> Sakari Karkkola Ulla Karttunen Pirita Nenonen Jorma Särkelä	<i>Varajäsen</i>  <del>Sarita Helttunen</del>
<b>Muut osallistujat</b>	Antero Hyvärinen, JHT-, HT- tilintarkastaja, JHTT-yhteisö BDO Audiator Oy	
<b>Muut kuultavat</b>	<del>Arto Ylitalo, johtaja</del> <del>Veli-Pekka Laukkanen, varajohtaja</del> Else Kaarlela, talouspäällikkö, § 31	
Yliviivattu= pois		
<b>ALLEKIRJOI- TUKSET</b>	Puheenjohtaja  _____	Sihteeri  _____
	Antti Paananen	Antero Hyvärinen
<b>KÄSITELLYT ASIAT</b>	§:t 29–38	
<b>PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS</b>	Aika ja paikka:  _____	
Allekirjoitus	Jaakko Huttunen	
<b>PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ</b>	Aika ja paikka:  19.6.2017 Kuntayhtymän hallintopalvelujen ilmoitustaulu	

<b>§ / Liite nro</b>	<b>Käsiteltävät asiat:</b>
§ 29	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
§ 30	Asialistan hyväksyminen ja pöytäkirjan tarkastajan valinta
§ 31	Kuntayhtymän ajankohtaiskatsaus
§ 32	Tilintarkastuksen yhteenvetoraportti vuodelta 2016
§ 33 / 1	Tilintarkastuskertomus 2016
§ 34 / 2	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2016
§ 35	Esitys yhtymävaltuustolle tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä
§ 36	Kokouksessa tiedoksi annettavat asiat ja muut mahdolliset asiat
§ 37	Seuraavan kokouksen ajankohta ja asialista
§ 38	Kokouksen päättäminen

## § 29 KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä.

Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla.

**Eesitys:** Puheenjohtaja:

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

**Päätös:** Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

## § 30 ASIALISTAN HYVÄKSYMINEN JA PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJAN VALINTA

Kokouksen järjestäytymistoimista on tarpeen mm. hyväksyä asialista ja valita pöytäkirjan tarkastaja. Kokouksen sihteerinä toimii tilintarkastaja, ellei kokouksessa toisin päätetä.

Kokouskutsu lähetetään liitteineen vähintään neljä (4) päivää ennen kokousta sähköpostilla ja postitse varsinaisille jäsenille ja lisäksi kokouskutsu liitteineen toimitetaan varajäsenille sähköpostilla.

**Eesitys:** Puheenjohtaja:

Suoritetaan kokouksen järjestäytymistoimet. Pöytäkirjan tarkastusvuorossa on Jaakko Huttunen.

**Päätös:** Esityslista hyväksyttiin kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi. Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Jaakko Huttunen.

Päätettiin, että pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa §:ien 34 ja 35 osalta.

## § 31 KUNTAYHTYMÄN AJANKOHTAISKATSAUS

**Eesitys:** Puheenjohtaja:

Kuullaan kuntayhtymän johtajan sijasta talouspäällikkö Else Kaarlelan selostus koulutuskuntayhtymän ajankohtaisista asioista. Merkitään asiat tiedoksi.

**Päätös:** Kuultiin kuntayhtymän johtajan sijasta talouspäällikkö Else Kaarlelan selostus koulutuskuntayhtymän ajankohtaisista asioista. Asiat merkittiin tiedoksi.

**§ 32**

**TILINTARKASTUKSEN YHTEENVETORAPORTTI VUODELTA 2016**

Tilintarkastaja toimittaa tilintarkastuksen yhteenvetoraporttinsa tarkastuslautakunnan jäsenille kokoukseen. Liite tuodaan kokoukseen, se on salainen eikä sitä liitetä pöytäkirjaan.

**Esitys:** Puheenjohtaja:

BDO Audiator Oy:n vastuullinen tilintarkastaja Antero Hyvärinen esittelee tilintarkastuksen yhteenvetoraportin vuodelta 2016.

Tarkastuslautakunta käsittelee tilintarkastajan raportin ja merkitsee sen tiedoksi.

**Päätös:** BDO Audiator Oy:n vastuullinen tilintarkastaja Antero Hyvärinen esitteli tilintarkastuksen yhteenvetoraportin vuodelta 2016.

Tarkastuslautakunta käsitteli tilintarkastajan raportin ja merkitsi sen tiedoksi.

**§ 33**

**TILINTARKASTUSKERTOMUS 2016**

Tilintarkastaja on suorittanut vuoden 2016 hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastuksen. Tilintarkastuskertomus jaetaan kokouksessa.

LIITE 1: Tilintarkastuskertomus v. 2016

**Esitys:** Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2016.

**Päätös:** BDO Audiator Oy:n vastuullinen tilintarkastaja Antero Hyvärinen esitteli tilintarkastuskertomuksen, jonka tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi.

**§ 34**

**TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2016**

-----  
Tarkastusltk 14.3.2017 § 14;

Tarkastuslautakunnan on kuntalain 121 §:n mukaan valmistettava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Kuntayhtymän toimintajärjestelmän kehittäminen ja parantaminen on TA-2016 sitovana tavoitteena (tavoite 4). Kehittämistyötä tehdään mm. OPH:n myöntämällä valtionavustuksella Laatusampo 3-hankkeessa.

Toimintajärjestelmää koskeva johdon katselmus toteutettiin ensimmäistä kertaa 24.4.2016. Katselmuksiin osallistuivat johtoryhmän jäsenet sekä toimipistejohtajat. Katselmuksessa toimintajärjestelmän toimivuutta katselmoitiin aikavälillä 1.1.2015–

31.3.2016. Katselmuksen dokumentit ja muistio toimitetaan tarkastuslautakunnan jäsenille sähköisesti.

Toimintavuoden 2017 johdon katselmus toteutetaan 25.4.2017 ja siinä tarkastellaan toimintajärjestelmän toimivuutta aikavälillä 1.4.2016–31.3.2017.

LIITE 1: Muistio johdon katselmustilaisuudesta 14.4.2016 + toimintajärjestelmän katsaus 1.1.2015–31.3.2016 liitteinen

Esitys: Puheenjohtaja:

Keskustellaan ja päätetään arviointikertomuksen laadinnasta ja käynnistetään arviointikertomuksen valmistelu. Merkitään toimintajärjestelmän katselmointia 1.1.2015–31.3.2016 koskeva sähköisesti lähetetyt muistio ja sen liitteet 1, 1a ja 3 tiedoksi.

Päätös: Keskusteltiin ja käynnistettiin arviointikertomuksen valmistelu. Valmistelua jatketaan tarkastuslautakunnan seuraavassa kokouksessa 6.4.2017 tilintarkastajan valmisteleman ja sähköpostitse tarkastuslautakunnan jäsenille toimittaman luonnoksen pohjalta. Tarkastuslautakunnan jäsenten ennen seuraavaa kokousta esittämät kommentit liitetään valmistelun pohjana olevaan luonnokseen.

Esityslistan mukana toimitetut liitteet merkittiin tiedoksi.

-----  
Tarkastuslautakunta 6.4.2017 § 24

Jatketaan arviointikertomuksen valmistelua tilintarkastajan valmisteleman ja sähköpostitse tarkastuslautakunnan jäsenille toimittaman luonnoksen pohjalta.

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta käsittelee arviointikertomusluonnoksen sekä valmistelee sen pohjalta arviointikertomusta vuodelta 2016.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyi tilintarkastajan esittelemän arviointikertomuksen rakenteen ja keskusteli arviointikertomuksessa esitettävistä keskeisimmistä asiakohdista. Sovittiin, että tilintarkastaja tekee luonnoksen ja toimittaa sen tarkastuslautakunnan jäsenille ennen seuraavaa kokousta, jossa valmistelua jatketaan ja hyväksytään sekä allekirjoitetaan vuoden 2016 arviointikertomus. Tarkastuslautakunnan jäsenet voivat esittää tekstiluonnoksensa toimittamalla ne sähköpostitse tilintarkastajalle.

-----  
Tarkastuslautakunta 17.5.2017 § 34

LIITE 2: Arviointikertomus vuodelta 2016

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta valmistelee ja allekirjoittaa lopullisen arviointikertomuksen vuodelta 2016.

Tarkastuslautakunta esittää edelleen, että yhtymävaltuusto antaa arviointikertomuksen yhtymähallitukselle tarvittavia toimenpiteitä varten sekä velvoittaa yhtymähallituksen antamaan yhtymäkokouksen talousarviokokoukseen mennessä selvityksen niistä toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai on ryhdyttävä tarkastuslautakunnan esille nostamien havaintojen johdosta.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta valmisteli ja allekirjoitti lopullisen arviointikertomuksen vuodelta 2016.

Tarkastuslautakunta esittää edelleen, että yhtymävaltuusto antaa arviointikertomuksen yhtymähallitukselle tarvittavia toimenpiteitä varten sekä velvoittaa yhtymähallituksen antamaan yhtymäkokouksen talousarviokokoukseen mennessä selvityksen niistä toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai on ryhdyttävä tarkastuslautakunnan esille nostamien havaintojen johdosta.

Pöytäkirja tarkastettiin tämän pykälän osalta kokouksessa.

### § 35

#### ESITYS YHTYMÄVALTUUSTOLLE TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMISESTÄ JA VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMISESTÄ

**Esitys:** Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta toteaa, että

1. tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen perusteella ei ole tarvetta pyytää kuntalain 125 §:n mukaisia asianosaisten selvityksiä tai kuntayhtymän hallituksen lausuntoa.
2. tilintarkastaja esittää tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2016.

Tarkastuslautakunta esittää yhtymävaltuustolle, että

1. tilintarkastajan tilintarkastuskertomus tilikaudelta 1.1.–31.12.2016 merkitään tiedoksi.
2. kuntayhtymän tilinpäätös tilikaudelta 1.1.–31.12.2016 hyväksytään.
3. kuntayhtymähallituksen esitys tuloksen käsittelystä hyväksytään.
4. kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2016.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta totesi, että

1. tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen perusteella ei ole tarvetta pyytää kuntalain 125 §:n mukaisia asianosaisten selvityksiä tai kuntayhtymän hallituksen lausuntoa.
2. tilintarkastaja esittää tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2016.

Tarkastuslautakunta esittää yhtymävaltuustolle, että

1. tilintarkastajan tilintarkastuskertomus tilikaudelta 1.1.–31.12.2016 merkitään tiedoksi.
2. kuntayhtymän tilinpäätös tilikaudelta 1.1.–31.12.2016 hyväksytään.

3. kuntayhtymähallituksen esitys tuloksen käsittelystä hyväksytään.
4. kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueen johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2016.

Pöytäkirja tarkastettiin tämän pykälän osalta kokouksessa.

### § 36

#### KOKOUKSESSA TIEDOKSI ANNETTAVAT ASIAT JA MUUT MAHDOLLISET ASIAT

Kokouksessa voidaan käsitellä kokouskutsussakin mainitsematon asia. Laajakantainen asia on kuitenkin syytä valmistella ennakoon ennen päätöksentekoa.

**Esitys:** Puheenjohtaja:

Todetaan tiedoksi annettavat asiat ja käsitellään muut mahdolliset asiat.

**Päätös:** Todettiin, että tiedoksi annettavia asioita ja muita mahdollisia asioita ei ollut.

### § 37

#### SEURAAVAN KOKOUKSEN AJANKOHTA JA ASIALISTA

**Esitys:** Puheenjohtaja:

Todetaan, että tämä kokous jää nykyisen tarkastuslautakunnan valtuustokauden viimeiseksi kokoukseksi. Uusi valittava tarkastuslautakunta tulee jatkamaan tehtävää.

**Päätös:** Esitys hyväksyttiin.

### § 38

#### KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

**Esitys:** Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

**Päätös:** Puheenjohtaja kiitti tarkastuslautakunnan jäseniä ja tilintarkastajaa hyvästä yhteistyöstä valtuustokauden aikana. Tarkastuslautakunnan jäsenet ja tilintarkastaja yhtyivät kiitos-sanoihin ja kiittivät myös puheenjohtajaa valtuustokaudella hyvin hoidetusta työstään.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 10.48.

## Muutoksenhakuohjeet

### Rovaniemen koulutuskuntayhtymä Tarkastuslautakunta

Kokouspäivämäärä 17.5.2017

### Oikaisuvaatimusohje

Päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä kunnan jäsen.

Valmistelua tai täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea oikaisua.

Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään: **Tarkastuslautakunta, Rovaniemen koulutuskuntayhtymä**, Toripuistikko 5-7 (3 krs), 96200 Rovaniemi.

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi. Asianosaisen katsotaan saaneen tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän (7) päivä kuluttua kirjeen lähettämisestä.

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteluineen ja se on tekijän allekirjoitettava. Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä.

### Valitusosoitus

Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen.

Valitusviranomaisen on **Pohjois-Suomen hallinto-oikeus**. Postiosoite on PL 189, 90101 OULU ja käyntiosoite Isokatu 4, Oulu. Puhelin 029 56 42800 (vaihe), telekopio 029 56 42842 ja sähköposti [pohjois-suomi.hao@oikeus.fi](mailto:pohjois-suomi.hao@oikeus.fi).

Muu valitusviranomaisen: \_\_\_\_\_ pykälä \_\_\_\_\_

Valitusaika on kolmekymmentä (30) päivää. Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista.

Valituskirjassa on ilmoitettava

- valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite
- päätös, johon haetaan muutosta
- miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi
- muutosvaatimuksen perusteet

Valituskirja on valittajan tai laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite.

Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava.

Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä.

Muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäyntimaksua hallinto-oikeudessa tuomioistuinten ja eräiden oikeushallintoviranomaisten suoritteista perittävistä maksuista annetun lain (701/93) 3 §:n mukaisesti.